

F.S - JOTN . ١٩ - ٢ - ١٣٨٦

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

مع تقرير مدققي الحسابات

١

تقرير مدقق الحسابات

إلى مساهمي شركة الدباغة الأردنية
" شركة مساهمة عامة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بتدقيق الميزانية العامة المرفقة لشركة الدباغة الأردنية (شركة مساهمة عامة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ، ان إعداد هذه البيانات المالية هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وان مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حولها اعتماداً على ما قمنا به من تدقيق وما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض التدقيق الذي قمنا به .

لقد جرى تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للتوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أمور جوهرية غير صحيحة . وتشتمل هذه الإجراءات على فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية، كما تشتمل على تقييم لمدى ملاءمة الأسس المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة، وكذلك أسلوب عرض البيانات المالية بصفة عامة ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية . وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من تدقيق يشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وان البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

في رأينا ان البيانات المالية المشار إليها أعلاه تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الدباغة الأردنية (شركة مساهمة عامة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي المصادقة عليها .

عن شركة المجموعة المهنية العربية
(أعضاء في المجموعة المهنية الدولية)
عادل ايوب محاسب
إجمالي رقم (٤٩٩) فئة (١)
Arabian Audit Group

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٠٠٦/٢/٥

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ - بيان (أ)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح رقم	الموجبات
بالدينار	بالدينار		الموجبات المتداولة
١ ٧٤٣ ٢٨٢	٦٦٦ ٣٦٦	(١/٣)	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٩٦ ٥٧٤	٣٣٠ ٠٢٥	(٤)	مديون مختلفون بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ (٤٥ ٦٥٢) دينار
١٦٩ ٦٣١	١٨١ ٩٧٣		البضاعة الجاهزة آخر المدة
٧٢٩ ٣٤٥	٧٣٦ ٨٤٦		البضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٦٠٩ ٠٩١	٦٤٤ ٩٧٢	(٥)	جلود وكيمائيات ولوازم وقطع غيار
١٠٨ ٣٤٦	١٠٤ ٦٦٠	(٦)	أرصدة مدينة أخرى
٤ ٢٥٦ ٢٦٩	٢ ٦٦٤ ٨٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥٧ ٩٦٩	٦٧ ٧٦٠		الاستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٩٠٩ ٢٠٦	٩٤٥ ٥٦٨	(٧)	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة
٥ ٢٢٣ ٤٤٤	٣ ٦٧٨ ١٧٠		المجموع العام للموجودات
		(٢/٣)	المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
...	١٤ ٥٣٣		بنوك دائنة
٨٦ ٢٠١	٤٦ ٣١٦		ذمم دائنة
٢٤٧ ٨٩٣	٣٤٩ ٢٨٣		أمانات المساهمين
٧٢ ٦٥٨	٥٣ ٠٣١		مخصص ضريبة الدخل
٤٦ ٤٧٢	٢٧ ٥٢٤	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
٤٥٣ ٢٢٤	٤٩٠ ٦٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			رأس المال وحقوق المساهمين
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠		رأس المال مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠		الاحتياطي الإجمالي
٧٦٩ ٣٨٣	٢٦٩ ٣٨٣		الاحتياطي الاختياري
٥٦١ ٥٢٧	٥٦١ ٥٢٧		احتياطي إضافي خاص
٥١ ٩١٩	٦١ ٧١٠		المتغير المتراكم لاعادة تقييم الاستثمارات
١ ١٥٠ ٠٠٠	...		صافي أرباح معدة للتوزيع
٢٣٧ ٣٩١	(٢٠٥ ١٣٧)		أرباح مدورة منقولة من بيان (ب)
٤ ٧٧٠ ٢٢٠	٣ ١٨٧ ٤٨٣		مجموع حقوق المساهمين
٥ ٢٢٣ ٤٤٤	٣ ٦٧٨ ١٧٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

س

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ - بيان (ب)

إيضاح رقم	فرع الأحذية بالدينار	فرع الدباغة بالدينار	إجمالي ٢٠٠٥ بالدينار	إجمالي ٢٠٠٤ بالدينار
محلية	١ ٢٣٥ ٨٦٢	٦٨٦ ٠٧٠	١ ٩٢١ ٩٣٢	٣ ٣٩٢ ٩٨٩
تصدير	...	٦٢١ ٧٦٧	٦٢١ ٧٦٧	١٢٠ ٦٠٢
المبيعات	١ ٢٣٥ ٨٦٢	١ ٣٠٧ ٨٣٧	٢ ٥٤٣ ٦٩٩	٣ ٥١٣ ٥٩١
إيرادات بضاعة نصف مصنعة	...	٧ ١٢٠	٧ ١٢٠	٣٤ ٦٢٠
تكلفة المبيعات	(١ ٣١٧ ٤٠٧)	(١ ٤٢٢ ٨٠٥)	(٢ ٧٤٠ ٢١٢)	(٣ ٠٥١ ٦٣٨)
(خسارة) ربح المبيعات	(٨١ ٥٤٥)	(١٠٧ ٨٤٨)	(١٨٩ ٣٩٣)	٤٩٦ ٥٧٣
مصاريف المبيعات	(٤ ١٤٤)	(٣٨)	(٤ ١٨٢)	(٦ ٠٧١)
(خسارة) ربح المبيعات	(٨٥ ٦٨٩)	(١٠٧ ٨٨٦)	(١٩٣ ٥٧٥)	٤٩٠ ٥٠٢
مصاريف الإدارية	(١٨٠ ٢٢٠)	(٢٠٣ ٣٧٦)	(٣٨٣ ٥٩٦)	(٣٣٧ ٦١٥)
لاستهلاكات الإدارية	...	(٢ ٤٨٠)	(٢ ٤٨٠)	(١ ٦٠٥)
(خسارة) ربح العمليات	(٢٦٥ ٩٠٩)	(٣١٣ ٧٤٢)	(٥٧٩ ٦٥١)	١٥١ ٢٨٢
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	...	(١٠ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠)	(١٦ ٠٥٠)
إيرادات أرباح الاستثمارات	...	١ ١٢٥	١ ١٢٥	٩٣٨
فوائد دائنة	...	٣١ ٩٧٠	٣١ ٩٧٠	٣٨ ٣٠٥
إيرادات عامة	...	١١٤ ٠٢٨	١١٤ ٠٢٨	٣ ٥٢٠
أرباح بيع أصول ثابتة	...	...	...	٢ ١٥٠
(الخسارة) الربح السنوي قبل المخصصات	(٢٦٥ ٩٠٩)	(١٧٦ ٦١٩)	(٤٤٢ ٥٢٨)	١٨٠ ١٤٥
مضريبة الدخل	...	...	...	(٢٣ ٥٠٠)
مخص البحث العلمي والتدريب المهني ١%	...	...	...	(١ ٨٠١)
مخص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني ١%	...	...	...	(١ ٣٥٠)
م الجامعات الأردنية ١%	...	...	...	(١ ٨٠١)
م أعضاء مجلس الإدارة	...	...	...	(١٨ ٠٠٠)
(الخسارة) الربح السنوي بعد المخصصات	...	...	(٤٤٢ ٥٢٨)	١٣٣ ٦٩٣
ح مدورة من العام السابق	...	...	٢٣٧ ٣٩١	٢٥٣ ٦٩٨
سائر الأرباح القابلة للتوزيع	...	...	(٢٠٥ ١٣٧)	٣٨٧ ٣٩١
السهم من صافي (الخسارة) الربح	...	...	(٠,٢٩٥)	٠,١٨٠
نيل المرجح لعدد الأسهم	...	...	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ - بيان (ج)

البيان	رأس المال	الاحتياطي الإجمالي	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الإضافي	المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمار	ارباح معدة للتوزيع	الأرباح (الخسائر) المدورة	المجموع
بالدنيسار	بالدنيسار	بالدنيسار	بالدنيسار	بالدنيسار	بالدنيسار	بالدنيسار	بالدنيسار	بالدنيسار
الرصيد كما هو في ٢٠٠٣/١٢/٣١	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٧٦٩.٣٨٣	٥٦١.٥٢٧	٢٧.٤٩٢	٢٠٠.٠٠٠	٢٥٣.٦٩٨	٤.٨١٢.١٠٠
أرباح العام								
أرباح موزعة					٢٤.٤٢٧	(٢٠٠.٠٠٠)	١٣٣.٦٩٣	(٢٠٠.٠٠٠)
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات								٢٤.٤٢٧
المعد للتوزيع من الأرباح						١٥٠.٠٠٠	(١٥٠.٠٠٠)	
المعد للتوزيع من الاحتياطي الاختياري			(١.٠٠٠.٠٠٠)			١.٠٠٠.٠٠٠		
الرصيد كما هو في ٢٠٠٤/١٢/٣١	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٧٦٩.٣٨٣	٥٦١.٥٢٧	٥١.٩١٩	١.١٥٠.٠٠٠	٢٣٧.٣٩١	٤.٧٧٠.٢٢٠
زيادة رأس المال	٥٠٠.٠٠٠		(٥٠٠.٠٠٠)					
المتغير المتراكم لإعادة تقييم الاستثمارات					٩.٧٩١			٩.٧٩١
أرباح موزعة						(١.١٥٠.٠٠٠)		(١.١٥٠.٠٠٠)
خسارة العام							(٤٤٢.٥٢٨)	(٤٤٢.٥٢٨)
الرصيد كما هو في ٢٠٠٥/١٢/٣١	١.٥٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٩.٣٨٣	٥٦١.٥٢٧	٦١.٧١٠	٠.٠٠	(٢٠٥.١٣٧)	٣.١٨٧.٤٨٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب أن تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة

شركة مساهمة عامة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ - بيان (د)

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
بالدينار	بالدينار	
١٨٠ ١٤٥	(٤٤٢ ٥٢٨)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		صافي الربح (الخسارة) قبل ضريبة الدخل و المخصصات
		التعديلات
٥١ ١٢٠	٤٩ ٩٢٢	الاستهلاكات
(١١ ١٢٩)	...	ينزل : استهلاك اصول ثلثية مستبعدة
٢٤ ٤٢٧	٩ ٧٩١	المتغير المتراكم لاعادة تقييم الاستثمارات
٢٤٤ ٥٦٣	(٣٨٢ ٨١٥)	النقد من العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
		الموجودات المتداولة :-
١٤٣ ٢٣٣	٥٦٦ ٥٤٩	(الزيادة) النقص في صافي الذمم المدينة
(٢٤١ ٣٨١)	(١٩ ٨٤٣)	(الزيادة) النقص في مخزون البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع
(٦٠ ٣٩٧)	(٣٥ ٨٨١)	(الزيادة) النقص في مخزون المستودعات
٦٦ ٣٤٨	٣ ٦٨٦	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
		المطلوبات المتداولة :-
٤٠ ٣٢١	٦١ ٥٠٥	الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة وامانات المساهمين
(٣ ٢٥٩)	(١٨ ٩٤٨)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
١٨٩ ٤٢٨	١٧٤ ٢٥٣	صافي التدفق النقدي قبل ضريبة الدخل
(٧ ٥٠٠)	(١٩ ٦٢٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٨١ ٩٢٨	١٥٤ ٦٢٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٥١ ٧٥٨)	(٨٦ ٢٨٤)	صافي (الزيادة) النقص في الموجودات الثابتة
(٢٤ ٤٢٧)	(٩ ٧٩١)	صافي (الزيادة) النقص في الاستثمارات
(٢٧٦ ١٨٥)	(٩٦ ٠٧٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٠٠ ٠٠٠)	(١ ١٥٠ ٠٠٠)	الأرباح الموزعة عن العام السابق
...	١٤ ٥٣٣	صافي الزيادة (النقص) في التسهيلات البنكية
(٢٠٠ ٠٠٠)	(١ ١٣٥ ٤٦٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٩٤ ٢٥٧)	(١ ٠٧٦ ٩١٦)	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٢ ٠٣٧ ٥٣٩	١ ٧٤٣ ٢٨٢	رصيد النقد في بداية العام
١ ٧٤٣ ٢٨٢	٦٦٦ ٣٦٦	النقد في نهاية العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

شركة الدباغة الأردنية المساهمة المحدودة
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

إيضاح رقم (١)

تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ١٩٥٧ برأسمال مقداره (٢٥٠) ألف دينار أردني عدل بالزيادة لينتهي في عام ٢٠٠٥ إلى مليون ونصف المليون دينار أردني .

يتمثل نشاط الشركة في القيام بإحداث وإنشاء وتطوير معامل لدبغ الجلود وتصنيعها والاستفادة من مركباتها وتصنيع المواد الثانوية الناتجة عن عملياتها وتجهيزها وتصنيع الأحذية وتسويقها محليا وخارجيا .

إيضاح رقم (٢)

الأسس والسياسات المحاسبية

٢/١ تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وتستهلك على أساس القسط الثابت بنسب تتراوح بين ٣ - ٢٠% كما في الإيضاح رقم (٧) .

٢/٢ تظهر الجلود والمواد الكيماوية والمواد الأولية واللوازم وقطع الغيار والبضاعة تحت التصنيع على أساس سعر التكلفة المحتسب حسب طريقة الوارد أولا صادر أولا .

٢/٣ تسعر البضاعة الجاهزة آخر المدة بصافي القيمة البيعية المتمثلة بأقل من أسعار بيعها بنسبة ١٠% وذلك مماثلا لما درجت الشركة على اتباعه .

٢/٤ يتم إظهار الاستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة وفقا للمعيار المحاسبي رقم (٣٩) من معايير المحاسبة الدولية .

الموجودات والمطلوبات

١/٣ الموجودات

قطاع الأحذية	قطاع الدباغة	الإجمالي
بالدينار	بالدينار	بالدينار
٠٠٠	٦٦٦ ٣٦٦	٦٦٦ ٣٦٦
٢٥١ ٧٥٨	٧٨ ٢٦٧	٣٣٠ ٠٢٥
٨٤ ٩٥٢	٩٧ ٠٢١	١٨١ ٩٧٣
٨٣ ٩٨٨	٦٥٢ ٨٥٨	٧٣٦ ٨٤٦
٢٥٨ ٨٣٢	٣٨٦ ١٤٠	٦٤٤ ٩٧٢
١٣ ١٦٧	٩١ ٤٩٣	١٠٤ ٦٦٠
٦٩٢ ٦٩٧	١ ٩٧٢ ١٤٥	٢ ٦٦٤ ٨٤٢
٠٠٠	٦٧ ٧٦٠	٦٧ ٧٦٠
١ ٢٧١ ٩٧٥	٢ ٦٠٤ ٠٨٥	٣ ٨٧٢ ٠٦٠
(٨٩٢ ٠٨١)	(٢ ٠٣٤ ٤١١)	(٢ ٩٢٦ ٤٩٢)
١ ٠٧٢ ٥٩١	٢ ٦٠٥ ٥٧٩	٣ ٦٧٨ ١٧٠

البيان

نقد في الصندوق ولدى البنوك
مدينون مختلفون بعد تنزيل المخصص
البضاعة الجاهزة آخر المدة
البضاعة تحت التصنيع آخر المدة
جلود وكيمائيات ولوازم وقطع غيار
أرصدة مدينة أخرى
مجموع الموجودات المتداولة
الاستثمارات
كلفة الموجودات الثابتة
ينزل: مجمع الاستهلاك
مجموع الموجودات

٢/٣ المطلوبات المتداولة

قطاع الأحذية	قطاع الدباغة	الإجمالي
بالدينار	بالدينار	بالدينار
٠٠٠	١٤ ٥٣٣	١٤ ٥٣٣
١٩ ٥٣٩	٢٦ ٧٧٧	٤٦ ٣١٦
٠٠٠	٣٤٩ ٢٨٣	٣٤٩ ٢٨٣
٠٠٠	٥٣ ٠٣١	٥٣ ٠٣١
٠٠٠	١ ٨٠١	١ ٨٠١
٠٠٠	٦٧٤	٦٧٤
٠٠٠	٩ ٧٢٢	٩ ٧٢٢
٣٥٠	١٤ ٩٧٧	١٥ ٣٢٧
١٩ ٨٨٩	٤٧٠ ٧٩٨	٤٩٠ ٦٨٧

البيان

بنوك دائنة
دائنون مختلفون
أمانات المساهمين
مخصص ضريبة الدخل
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
أمانات مساهمين / متقادمة / وزارة المالية
أرصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة

إيضاح رقم (٤)

النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٤	٢٠٠٥
بالدينار	بالدينار
٣٥ ٩٩٧	١٧ ٠٣٢
١ ٧٠٧ ٢٨٥	٦٤٩ ٣٣٤
١ ٧٤٣ ٢٨٢	٦٦٦ ٣٦٦

البيان

نقد في الصندوق العام
نقد لدى البنوك
المجموع

إيضاح رقم (٥)

جلود وكىماويات ولوازم وقطع غيار

٢٠٠٤	٢٠٠٥
بالدينار	بالدينار
٢٤ ٠٥٩	٩٤ ٨٥٩
١٨٠ ٣١٢	٢٢٩ ٢٦٥
٦٤ ٢٤٣	٦٢ ٠١٦
٢٦٨ ٦١٤	٣٨٦ ١٤٠
٦٠ ٥٩٠	٦١ ٨٢١
٢٧٩ ٨٨٠	١٩٧ ٠١١
٣٤٠ ٤٧٧	٢٥٨ ٨٣٢
٦٠٩ ٠٩١	٦٤٤ ٩٧٢

البيان

أ- قطاع الدباغة

جلود خام في المستودعات
مواد كىماوية في المستودعات
لوازم وقطع غيار
المجموع

ب- قطاع الأحذية

مواد كىماوية في المستودعات
لوازم وقطع غيار
المجموع
المجموع العام

إيضاح رقم (٦)

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
بالدينار	بالدينار	
١٥ ٢٣٤	١١ ٥٨٦	اعتمادات مستنديه وسحوبات
٢٥ ٩٩٤	٢٧ ٩٦٥	أمانات ضريبة المبيعات
٩ ٩٣٩	٣ ١٢٩	مصاريف مدفوعة مقدما
١ ٩١٠	١ ٩١٠	تأمينات مستردة
٤ ٦٧٣	٤ ٦٧٣	أمانات أخرى-
٥٠ ٥٩٦	٥٥ ٣٩٧	مطالبة دائرة ضريبة المبيعات
١٠٨ ٣٤٦	١٠٤ ٦٦٠	المجموع

كشف الموجودات الثابتة واستهلاكاتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥:-

الموجودات	التكلفة في ١/١/٢٠٠٥	الإضافات علم ٢٠٠٥	استيعادات علم ٢٠٠٥	الإجمالي في ٣١/١٢/٢٠٠٥	نسبة استهلاك	مجموع الاستهلاك في ١/١/٢٠٠٥	استهلاك علم ٢٠٠٥	مجموع الاستهلاك في ٣١/١٢/٢٠٠٥	صافي القيمة الدفترية
الأراضي	٢١ ٨٢٢	...	...	٢١ ٨٢٢	...	...	...	...	٢١ ٨٢٢
الأنشآت والإنتاجات	٦٩٢ ٨٣٠	...	...	٦٩٢ ٨٣٠	٥٣%	٣٧٦ ٣١٩	٩ ٤٩٥	٣٨٥ ٨١٤	٣٠٧ ٠١٦
الألات	١ ٣١٢ ٠٢٢	٦٧ ٧١٩	١ ٨٩٢	١ ٣٧٧ ٨٥٠	١٢%	١ ٢٠٢ ٣٦٤	٧ ١٥١	١ ٢٠٩ ٥١٥	١٦٨ ٣٣٥
المعدات والأدوات	٣١ ١٤٢	...	...	٣١ ١٤٢	١٢%	٣١ ١٣٢	...	٣١ ١٣٢	١٠
الأجهزة الكهربائية	٧٥ ٨٩٩	٨٤٧	...	٧٦ ٧٤٦	١٥%	٧٥ ٣٧٨	٢٠٥	٧٥ ٥٨٣	١ ١٦٣
شبكة التمديدات الكهربائية	١٤ ١٢٤	...	...	١٤ ١٢٤	٨%	٩ ٧٨٤	٦٥١	١٠ ٤٣٥	٣ ٦٨٩
أجهزة المياه والبخار ومحطة المياه العامة	٣٢ ٢٢٧	٩٦٩	...	٣٣ ١٩٦	٥%	٣٢ ٢١٧	٧٨	٣٢ ٢٩٥	٩٠١
البنية التحتية	٨٧ ٠١٩	...	...	٨٧ ٠١٩	٣%	٣٩ ٦٣٥	١ ٤٢١	٤١ ٠٥٦	٤٥ ٩٦٣
محطة المياه العامة / الألات	٤٦ ٢٨٣	...	...	٤٦ ٢٨٣	٢٠%	٤٦ ١٨٣	...	٤٦ ١٨٣	١٠٠
خزانات الحرق وقوات	٨٧٩	...	...	٨٧٩	...	٨٧٤	...	٨٧٤	٥
الأبار وتواصليها	٣٠ ٧٢٠	...	...	٣٠ ٧٢٠	٨%	٢٨ ٧٨٥	١٥٥	٢٨ ٩٤٠	١ ٧٨٠
برك التصديق	٤ ٤٢٧	...	...	٤ ٤٢٧	٣%	٤ ٤١٧	...	٤ ٤١٧	١٠
أجهزة وأدوات المختبر	٦ ٧٤٤	...	...	٦ ٧٤٤	١٠%	٥ ٧٠٥	١٠٤	٥ ٨٠٩	٩٣٥
المجموع	٢ ٣٥٦ ١٤٠	٦٩ ٥٣٥	١ ٨٩٢	٢ ٤٣٣ ٧٨٣	١٢%	١ ٨٥٢ ٧٩٣	١٩ ٢٦٠	١ ٨٧٢ ٠٥٣	٥٥١ ٧٣٠
مواثيق المصنع الداخلية والتاكس والتاكس	٨ ٠٢٤	٩٠	...	٨ ١١٤	١٢%	٧ ٩٢٣	١٣٠	٨ ٠٥٣	٦١
المكتبة العامة	٦١٨	...	...	٦١٨	١٠%	٦٠٨	...	٦٠٨	١٠
السيارات والرافعة الشوكية	٩٧ ٧٨٨	٩١٠	...	٩٨ ٦٩٨	١٥%	٩١ ٩٧٠	١ ١٠٠	٩٣ ٠٧٠	٥ ٦٢٨
الأثاث والمفروشات والأجهزة المكتبية	٣٥ ٥٠٢	...	...	٣٥ ٥٠٢	٩%	٣٢ ٩٣٤	٢٣١	٣٣ ١٦٥	٢ ٣٣٧
الحاسوب	٣٣ ٥٨٠	٧٩٠	...	٣٣ ٣٧٠	١٥%	٣٦ ٤٤٣	١ ٠١٩	٣٧ ٤٦٢	٥ ٩٠٨
المجموع	١٧٥ ٥١٢	١ ١٩٠	...	١٧٦ ٣٠٢	...	١٥٩ ٨٧٨	٢ ٤٨٠	١٦٢ ٣٥٨	١٣ ٩٤٤
مجموع موجودات قطاع الأحياء/إيضاح (١/٧)	١ ٢٥٤ ١٢٤	١٧ ٨٥١	...	١ ٢٧١ ٩٧٥	...	٨٦٣ ٨٩٩	٢٨ ١٨٢	٨٩٢ ٠٨١	٣٧٩ ٨٩٤
المجموع التام	٣ ٧٨٥ ٧٧٦	٨٩ ١٧٦	٢ ٨٩٢	٣ ٨٧٢ ٠٦٠	...	٢ ٨٧٦ ٥٧٠	٤٩ ٩٢٢	٢ ٩٢٦ ٤٩٢	٩٥٥ ٥٦٨

كشف الموجودات الثابتة واستهلاكاتها لقطاع الأندية بنسبة المئوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥:

صافي القيمة الدفترية	مجموع الاستهلاك في ٢٠٠٥/١٢/٣١ بالدينار	استهلاك عام ٢٠٠٥ بالدينار	مجموع الاستهلاك في ٢٠٠٥/١/١٨ بالدينار	نسبة الاستهلاك	الإجمالي في ٢٠٠٥/١٢/٣١ بالدينار	الإضافات عام ٢٠٠٥ بالدينار	الكلفة في ٢٠٠٥/١/١٨ بالدينار	الموجودات
٣٠.٦٤٤	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠	٣٠.٦٤٤	٠٠٠	٣٠.٦٤٤	الأراضي
٣٠.١٥٦	١٢٢.٧٣٤	٦١٥	١٢٢.١١٩	%٤	١٥٢.٨٩٠	١.٨٣٠	١٥١.٠٦٠	المباني والإنشاءات
٢٥٢.١٣٨	٦١٢.١٥٢	٢٢.٣٠٨	٥٨٩.٨٤٤	%٨	٨٦٤.٢٩٠	١٠.٢٨٠	٨٥٤.٠١٠	الماكينات
٢٠	٦.٣٢٠	٠٠٠	٦.٣٢٠	%١٥	٦.٣٤٠	٠٠٠	٦.٣٤٠	السيارات
٩١	١٢.٣٨١	٠٠٠	١٢.٣٨١	%١٥	١٢.٤٧٢	٠٠٠	١٢.٤٧٢	الأثاث والمفروشات
١٠	٣.١١٧	٠٠٠	٣.١١٧	%٩	٣.١٢٧	٠٠٠	٣.١٢٧	الآلات المكتبية
١٠١	٩.٢٨٨	٠٠٠	٩.٢٨٨	%٢٠	٩.٣٨٩	٠٠٠	٩.٣٨٩	محولات الكهرباء
٣٤.٧٨٦	٧٦.٢٤٦	٢.٧٥٤	٧٣.٤٩٢	%١٠	١١١.٠٣٢	٠٠٠	١١١.٠٣٢	قوالب الألمنيوم
١.٠٩٧	٤.٣٠٧	١٩٠	٤.١١٧	%١٥	٥.٤٠٤	١.٢٦٨	٤.١٣٦	أجهزة كهربائية
٢٠	٣.٤٩٦	٠٠٠	٣.٤٩٦	%٢٠	٣.٥١٦	٠٠٠	٣.٥١٦	العدد والأدوات
٣٠.٨٣١	٤٢.٤٠	٢.٣١٥	٣٩.٧٢٥		٧٢.٨٧١	٤.٤٧٣	٦٨.٣٩٨	القوالب والسكاكين
٣٧٩.٨٩٤	٨٩٢.٠٨١	٢٨.١٨٢	٨٦٣.٨٩٩		١.٢٧١.٩٧٥	١٧.٨٥١	١.٢٥٤.١٢٤	المجموع العام

إيضاح رقم (٨)

أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
بالدينار	بالدينار	
١ ٨٠١	١ ٨٠١	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١ ٨٨١	٦٧٤	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
١ ٣٥٠	٠٠٠	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
١٨ ٠٠٠	٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩ ٧٢٢	٩ ٧٢٢	امانات مباحثين/متقادمة/وزارة المالية
١٣ ٧١٨	١٥ ٣٢٧	أرصدة دائنة أخرى
٤٦ ٤٧٢	٢٧ ٥٢٤	المجموع

إيضاح رقم (٩)

كلفة المبيعات

إيضاح	٢٠٠٥	إجمالي ٢٠٠٥	إجمالي ٢٠٠٤	البيان
رقم	قطاع الأحذية بالدينار	قطاع الدباغة بالدينار	بالدينار	
	٩٨٤ ٠٤٦	١ ١٠٠ ٠٤٢	٢ ٠٨٤ ٠٨٨	المواد الخام المستخدمة في الإنتاج
	١٣٦ ١٠٤	٥٩٣ ٢٤١	٧٢٩ ٣٤٥	يضاف / بضاعة تحت التصنيع أول المدة
	(٨٣ ٩٨٨)	(٦٥٢ ٨٥٨)	(٧٢٩ ٣٤٥)	ينزل / بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
	١ ٠٣٦ ١٦٢	١ ٠٤٠ ٤٢٥	٢ ٠٧٦ ٥٨٧	كلفة المواد الأولية
(١/٩)	٣٢١ ٢٧٩	٣٠٦ ٨٧١	٧١١ ٥٦٢	يضاف / المصاريف الصناعية والصيانة المباشرة
(٧)	٢٨ ١٨٢	١٩ ٢٦٠	٤٩ ٥١٥	يضاف / استهلاكات صناعية
	١ ٣٨٥ ٦٢٣	١ ٣٦٦ ٥٥٦	٢ ٧٥٢ ١٧٩	كلفة المواد المصنعة
	١٦ ٧٣٦	١٥٣ ٢٧٠	١٦٩ ٧٢٥	يضاف / بضاعة تامة الصنع أول المدة
	(٨٤ ٩٥٢)	(٩٧ ٠٢١)	(١٦٩ ٦٣١)	ينزل / بضاعة تامة الصنع آخر المدة
	١ ٣١٧ ٤٠٧	١ ٤٢٢ ٨٠٥	٢ ٧٤٠ ٢١٢	كلفة المبيعات

إيضاح رقم (١/٩)

المصاريف الصناعية والصيانة المباشرة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
بالدينار	بالدينار	
٦٥٠ ٤٨٣	٥٩٣ ٠٦٩	١- المصاريف الصناعية بمقدار
٦١ ٠٧٩	٣٥ ٠٨١	٢- مصاريف الصيانة بمقدار
٧١١ ٥٦٢	٦٢٨ ١٥٠	المجموع

المصاريف الصناعية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
بالدينار	بالدينار	
٤٦٥ ٢٩٣	٣٩٢ ١٨٥	الأجور الإنتاجية
٤٠ ٣٩٦	٣٧ ٥٥٢	الضمان الاجتماعي
١٢ ٢٦٩	١٤ ٣٨٠	المحروقات
٥١ ٨٨٠	٤٣ ٢١٥	مصاريف الكهرباء
٨٧٥	٢٠ ٧١٦	مصاريف المياه
٢ ٨٥٢	٧ ٢٢٨	مصاريف متنوعة
٢٠٨	٤١٨	ملابس العمال
١٠ ٧١٥	٩ ٩١٨	مصاريف نقل العمال
٤٤ ٠٨٣	٣ ١٦٦	مصاريف خياطة فرقة للمدني
١٨ ٢٣٢	٦٤ ٢٩١	مصاريف خياطة فرقة للعسكري
٣ ٦٨٠	٠٠٠	مصاريف صناعية متفرقة
٦٥٠ ٤٨٣	٥٩٣ ٠٦٩	المجموع

إيضاح رقم (٢/٩)

مصاريف الصيانة

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
بالدينار	بالدينار	صيانة الآلات وزيوت وكهرباء ومصاريف الميكانيك
٦٠.٩١٨	٣٥.٠٠٦	صيانة الأبنية
١٦١	٧٥	المجموع
٦١.٠٧٩	٣٥.٠٨١	

إيضاح رقم (١٠)

مصاريف المبيعات

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
بالدينار	بالدينار	مصاريف التصدير
١.٤٩٤	١٣٦	مصاريف المبيعات
٤.٥٣٧	٢.٨٦١	مصاريف العقود
٤٠	١.١٨٥	المجموع
٦.٠٧١	٤.١٨٢	

إيضاح رقم (١١)

المصاريف الإدارية

٢٠٠٤	٢٠٠٥	البيان
بالدينار	بالدينار	
١٥٧ ٤٢٨	١٦٩ ١٣٦	رواتب موظفي الإدارة
٥ ١٣٨	٨ ٥٢٢	الضمان الاجتماعي
٢٠ ٣٢١	١٧ ٩٥٠	مصاريف طبية
٣ ٥٥٢	٤ ٥٧٧	دعاية وإعلان واشتراك مجلات ومصاريف مساهمين
١٤ ٣٦٩	٧ ٢٩٩	مصاريف سفر للخارج
١٥ ٦٠٠	١٦ ٢٠٠	مصاريف انتقال أعضاء مجلس الإدارة / دباغة
٨ ٧٠٠	٨ ٨٥٠	مصاريف انتقال لجنة إدارة فرع الاحذية
٣ ٢٩١	٢ ٦٣٥	القرطاسية والمطبوعات
٢ ١٢٠	١ ٣٢٢	مصاريف السيارات
٥ ٠٣٤	٥ ٢١٥	برق وبريد وهاتف وتلكس وفاكس
٢ ٩٣٤	٤ ٧٧٠	مصاريف عمومية نثرية
٨ ٠٨٣	٤ ٧٨٨	فوائد ومصاريف بنكية وكفالات
٦ ٨٤٨	٢٠ ٢١٧	الرسوم والرخص
١ ٥٠٢	١ ٤٦٤	مصاريف الضيافة
٣ ٥٥٠	١ ٩٦٤	مصاريف قضائية وأتعاب محاماة
٣ ٢٥٠	٣ ٥٢٠	أتعاب تدقيق الحسابات
٢٧ ٩٦٠	٢٧ ٣٢٣	مصاريف المختبر
...	٢ ٦٥٩	مصاريف التأمين
٧٩	٣٠٧	مصاريف مشتريات
٨ ٦٣٦	٨ ٧٧٤	مصاريف التنقلات
٤ ٧٥٥	٣٦ ٨٣٢	الغرامات
٢ ٤٥٢	١ ٧٠٣	مصاريف العينات
٢ ٩٦٠	...	مصاريف أخرى
٣٥٠	٣٧٠	التبرعات
٤ ٤٦٥	٤ ٤٧٦	مصاريف الخبراء
٥ ٢٠٠	٣ ٤٩٧	مصاريف مأكولات للعاملين
١٩ ٠٣٨	١٩ ٢٢٦	مصاريف حراسة
٣٣٧ ٦١٥	٣٨٣ ٥٩٦	المجموع

إيضاح رقم (١١)

الأدوات المالية

(أ) القيم العادلة

تقوم الشركة خلال ممارستها الاعتيادية باستخدام العديد من الأدوات المالية وإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقارب قيمتها العادلة بتاريخ الميزانية العامة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) .

(ب) مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار فيما يلي :-

(١) مخاطر تقلبات أسعار العملات

معظم تعاملات الشركة بالدينار الاردني ومعاملاتها بالعملات الاجنبية معظمها بالدولار الامريكي ، حيث ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي (٠,٧١) دينار أردني وكما هو محدد من قبل البنك المركزي الاردني ، وعليه فإن تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات الحسابية.

(٢) مخاطر أسعار الفائدة

ان معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة ، حيث أن الشركة تعتمد في تمويل أنشطتها واحتياجاتها المالية على أموالها الذاتية.

(٣) مخاطر الائتمان والسيولة

تحتفظ الشركة بأموالها وتتعامل مع مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة وقد تم إظهار الذمم بقيمتها العادلة وإن مقدار التدفق النقدي الوارد خلال سنة يفوق ما قد يستخدم للوفاء بكافة الالتزامات التي تستحق على الشركة خلال نفس السنة.

إيضاح رقم (١٢)

تم إعادة تبويب بعض أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٤ لتتناسب مع تبويب أرقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥.